

平成 30 年 度

湖 西 市 水 道 事 業 会 計

決 算 書

湖 西 市 水 道 課

目 次

決 算 書 類

平成30年度 湖西市水道事業決算報告書・・・・・・・・・・ 1～4

平成30年度 湖西市水道事業損益計算書・・・・・・・・・・ 5

平成30年度 湖西市水道事業剰余金計算書・・・・・・・・・・ 6～7

平成30年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）・・・・・・ 8

平成30年度 湖西市水道事業貸借対照表・・・・・・・・・・ 9～11

注記・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 12

(1) 収 益 的 収 入 及 び 支 出

収 入

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条 第3項の規定による支出 額に係る財源充当額
第1款 水道事業収益	1,233,536,000	0	0
第1項 営業収益	1,122,271,000	0	0
第2項 営業外収益	111,245,000	0	0
第3項 特別利益	20,000	0	0

支 出

区 分	予 算				
	当初予算額	補正予算額	予備費 支出額	流 用 増減額	地方公営企業 法第24条第3 項の規定によ る支出額
第1款 水道事業費用	1,100,134,000	△ 4,548,000	0	0	0
第1項 営業費用	1,038,295,000	△ 4,548,000	0	0	0
第2項 営業外費用	60,809,000	0	0	0	0
第3項 特別損失	1,030,000	0	0	0	0

(単位：円)

額		決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計				
1,233,536,000		1,237,347,499	3,811,499	
1,122,271,000		1,116,702,205	△ 5,568,795	うち、仮受消費税及び地方消費税 82,717,697
111,245,000		120,598,491	9,353,491	うち、仮受消費税及び地方消費税 1,475,520
20,000		46,803	26,803	うち、仮受消費税及び地方消費税 3,466

(単位：円)

額			決算額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不用額	備 考
小計	地方公営企 業法26条第 2項の規定 による繰越 額	合計				
1,095,586,000	0	1,095,586,000	1,043,184,110	0	52,401,890	
1,033,747,000	0	1,033,747,000	987,032,262	0	46,714,738	うち、仮払消費税 及び地方消費税 39,746,885
60,809,000	0	60,809,000	55,694,398	0	5,114,602	うち、仮払消費税 及び地方消費税 692
1,030,000	0	1,030,000	457,450	0	572,550	うち、仮払消費税 及び地方消費税 33,377

(2) 資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

区 分	予 算 額			地方公営企業法 第26条の規定に よる繰越額に係 る財源充当額
	当初予算額	補正予算額	小計	
第1款 資本的収入	13,006,000	0	13,006,000	0
第2項 固定資産売却代金	10,000	0	10,000	0
第4項 補助金	1,250,000	0	1,250,000	0
第5項 その他資本的収入	11,746,000	0	11,746,000	0

支 出

区 分	予 算 額					地方公営 企業法第26条の規 定による繰 越額	継 続 費 通 次 額 繰 越 額
	当 初 予 算 額	補正予算額	流 用 増 減 額	小 計			
第1款 資本的支出	480,605,000	15,014,000	0	495,619,000	0	0	0
第1項 建設改良費	335,730,000	15,014,000	0	350,744,000	0	0	0
第2項 企業債償還金	144,875,000	0	0	144,875,000	0	0	0

(単位：円)

継続費通次繰越額に係る財源充当額	合 計	決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
0	13,006,000	17,601,816	4,595,816	
0	10,000	0	△ 10,000	
	1,250,000	849,000	△ 401,000	
0	11,746,000	16,752,816	5,006,816	

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
		地方公営企業法第26条の規定による繰越額	継続費通次繰越額	合 計		
495,619,000	384,746,015	0	0	0	110,872,985	うち、仮払消費税及び地方消費税 14,468,903
350,744,000	239,871,261	0	0	0	110,872,739	
144,875,000	144,874,754	0	0	0	246	

資本的収入額が資本的支出額に不足する額 367,144,199円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 14,468,903円、過年度分損益勘定留保資金3,328,640円、当年度分損益勘定留保資金 281,704,993円、建設改良積立金67,641,663円で補填した。

平成30年度 湖西市水道事業損益計算書（税抜）

（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）

1	営	業	収	益	円	円	円
(1)	給	水	収	益	1,019,652,121		
(2)	受	託	給	水	工	事	収
				益	2,185,187		
(3)	そ	の	他	営	業	収	益
					<u>12,147,200</u>	1,033,984,508	
2	営	業	費	用			
(1)	原	水	・	浄	水	・	配
				水	及	び	給
				水	費		
(2)	受	託	給	水	工	事	費
					2,072,000		
(3)	総	係	費		71,565,669		
(4)	減	価	償	却	費	363,083,841	
(5)	資	産	減	耗	費	11,756,895	
(6)	そ	の	他	営	業	費	用
					<u>0</u>	<u>947,285,377</u>	
	営	業	利	益			86,699,131
3	営	業	外	収	益		
(1)	受	取	利	息	及	び	配
				当	金	782,235	
(2)	加	入	金		18,444,000		
(3)	長	期	前	受	金	戻	入
				益	93,135,743		
(4)	雑	収	益		<u>6,794,568</u>	119,156,546	
4	営	業	外	費	用		
(1)	支	払	利	息	及	び	企
				業	債	取	扱
				諸	費	25,758,664	
(2)	繰	延	資	産	償	却	
					0		
(3)	雑	支	出		<u>398,837</u>	<u>26,157,501</u>	<u>92,999,045</u>
	経	常	利	益			179,698,176
5	特	別	利	益			
(1)	固	定	資	産	売	却	益
					0		
(2)	過	年	度	損	益	修	正
				益	<u>43,337</u>	43,337	
6	特	別	損	失			
(1)	固	定	資	産	売	却	損
					0		
(2)	過	年	度	損	益	修	正
				損	424,073		
(3)	そ	の	他	特	別	損	失
					<u>0</u>	<u>424,073</u>	<u>△ 380,736</u>
	当	年	度	純	利	益	179,317,440
	前	年	度	繰	越	利	益
				剰	余	金	0
	そ	の	他	の	未	処	分
				利	益	剰	余
				金	変	動	額
						<u>67,641,663</u>	
	当	年	度	未	処	分	利
				益	剰	余	金
						<u>246,959,103</u>	

平成30年度 湖西市水道事業剰余金計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	資本金	剰			
	自己資本金	資	本	剰	
		受贈財産 評価額	工事負担金	国庫（県） 補助金	加入金
前年度末残高	5,883,713,378	8,178,914	0	0	0
前年度処分額	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0	0
減債積立金の積立	0	0	0	0	0
資本金の組入	0	0	0	0	0
処分後残高	5,883,713,378	8,178,914	0	0	0
当年度変動額	0	0	0	849,000	0
建設改良積立金の取崩	0	0	0	0	0
当年度純利益	0	0	0	849,000	0
当年度末残高	5,883,713,378	8,178,914	0	849,000	0

(単位：円)

余 金							資本合計
余	金	利	益	金	余	金	
他会計 負担金	資本剰余金 合計	減債 積立金	利益 積立金	建設改良 積立金	未処分 利益剰余金	利益剰余金 合計	
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	951,642,830	187,807,199	1,285,206,796	7,177,099,088
0	0	0	0	187,807,199	△ 187,807,199	0	0
0	0	0	0	187,807,199	△ 187,807,199	0	0
0	0	0	0	187,807,199	△ 187,807,199	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	8,178,914	144,656,767	1,100,000	1,139,450,029	(繰越利益剰余金) 0	1,285,206,796	7,177,099,088
0	849,000	0	0	△ 67,641,663	246,959,103	179,317,440	180,166,440
0	0	0	0	△ 67,641,663	67,641,663	0	0
0	849,000	0	0	0	179,317,440	179,317,440	180,166,440
0	9,027,914	144,656,767	1,100,000	1,071,808,366	(当年度未処分利益剰余金) 246,959,103	1,464,524,236	7,357,265,528

平成30年度 湖西市水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	5,883,713,378	9,027,914	246,959,103
議会の議決による処分額	67,641,663	0	△ 246,959,103
減債積立金の積立	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	△ 179,317,440
資本金の組入	67,641,663	0	△ 67,641,663
処分後残高	5,951,355,041	9,027,914	（繰越利益剰余金） 0

平成30年度 湖西市水道事業貸借対照表(税抜)

(平成31年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
ア 土 地		340,401,645		
イ 建 物 減価償却累計額	292,947,256 <u>△ 142,420,039</u>	150,527,217		
ウ 構 築 物 減価償却累計額	14,976,956,132 <u>△ 6,870,684,651</u>	8,106,271,481		
エ 機 械 及 び 装 置 減価償却累計額	1,178,482,787 <u>△ 959,620,580</u>	218,862,207		
オ 車 両 運 搬 具 減価償却累計額	11,995,597 <u>△ 10,393,030</u>	1,602,567		
カ 工 具 器 具 及 び 備 品 減価償却累計額	83,986,157 <u>△ 72,351,555</u>	11,634,602		
キ 建 設 仮 勘 定		<u>7,061,000</u>		
有形固定資産合計			8,836,360,719	
(2) 無 形 固 定 資 産				
ア その他無形固定資産		<u>50,300</u>		
無形固定資産合計			50,300	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
ア 投 資 有 価 証 券		<u>50,365,000</u>		
投資その他の資産合計			<u>50,365,000</u>	
固 定 資 産 合 計				8,886,776,019
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 ・ 預 金			1,316,474,722	
(2) 未 収 金		99,673,102		
貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,949,796</u>	93,723,306	
(3) 貯 蔵 品			18,788,188	
(4) 前 払 金			0	
(5) そ の 他 流 動 資 産			<u>1,000,000</u>	
流 動 資 産 合 計				1,429,986,216
3 繰 延 資 産				
(1) 開 発 費			<u>0</u>	
繰 延 資 産 合 計				<u>0</u>
資 産 合 計				<u>10,316,762,235</u>

負債の部

	円	円	円	円
4 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>555,538,777</u>		
企業債合計			<u>555,538,777</u>	
固定負債合計				555,538,777
5 流動負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>120,688,683</u>		
企業債合計			120,688,683	
(2) 未払金			31,978,985	
(3) 引当金				
ア 賞与引当金		<u>8,917,000</u>		
引当金合計			8,917,000	
(4) その他流動負債			<u>4,529,825</u>	
流動負債合計				166,114,493
6 繰延収益				
(1) 長期前受金				
ア 受贈財産評価額 収益化累計額		<u>1,117,372,176</u> <u>△ 451,188,357</u>	666,183,819	
イ 工事負担金 収益化累計額		<u>1,259,182,348</u> <u>△ 672,716,164</u>	586,466,184	
ウ 国庫（県）補助金 収益化累計額		<u>196,974,016</u> <u>△ 68,887,560</u>	128,086,456	
エ 加入金 収益化累計額		<u>735,430,601</u> <u>△ 287,947,506</u>	447,483,095	
オ 他会計負担金 収益化累計額		<u>747,202,311</u> <u>△ 337,578,428</u>	<u>409,623,883</u>	
繰延収益合計				<u>2,237,843,437</u>
負債合計				<u>2,959,496,707</u>

資 本 の 部

	円	円	円	円
7 資 本 金				5,883,713,378
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
ア 受 贈 財 産 評 価 額	8,178,914			
イ 工 事 負 担 金	0			
ウ 国 庫 (県) 補 助 金	849,000			
エ 他 会 計 負 担 金	<u>0</u>			
資 本 剰 余 金 合 計		9,027,914		
(2) 利 益 剰 余 金				
ア 減 債 積 立 金	144,656,767			
イ 利 益 積 立 金	1,100,000			
ウ 建 設 改 良 積 立 金	1,071,808,366			
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>246,959,103</u>			
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,464,524,236</u>		
剰 余 金 合 計				<u>1,473,552,150</u>
資 本 合 計				<u>7,357,265,528</u>
負 債 資 本 合 計				<u>10,316,762,235</u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）
- ・貯蔵品 先入先出法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法
- ・主な耐用年数

建物	15～60 年
構築物	25～40 年
機械及び装置	3～15 年
工具器具及び備品	3～15 年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法

3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

(2) 退職給付引当金

職員の退職手当は、毎事業年度支払う一定の負担額（一般負担金）を除き、一般会計がその全額を負担することになっているため、退職給付引当金は計上していない。

(3) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。